

Svar på revisionsrapport Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024

Regionens revisorer har i brev önskat Hälso- och sjukvårdsnämndens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten ”Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om Hälso- och sjukvårdsnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin är tillräcklig.

Sammantaget är revisorernas översiktliga bedömning att nämnden delvis haft en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet och ekonomi. Bedömningen baseras på att nämnden inte åstadkommit tillräcklig kostnadsreducering under 2024, med utgångspunkt i beslutade handlingsplaner för ändamålet.

Nämndens svar tar sin utgångspunkt i de utvecklingsområden som identifierats och kommenterats i respektive rapportavsnitt med tillhörande rekommendationer att;

- Specificera tidpunkter för uppföljning av respektive indikator i verksamhetsplanen
- Säkerställa att rapporteringen är fullständig vad gäller uppföljning om indikatorernas målnivå och utfall samt att valda indikatorer har förutsättningar att utvärderas inom tidsramen för nämndens årliga rapportering.
- Säkerställa att budgeterat regionbidrag i nämndens verksamhetsplan är överensstämmande med Regionplanen. Tillse att redovisningen av budgetförändringar är tydliggjord och korrekt samt att nämndens beslut om fördelning av sektorsbidrag efterlevs. Rutiner för fördelning av sektorsbidrag bör även ses över, avseende om regionfullmäktige bör ta beslut.
- Säkerställ att regionen har en aktuell plan för ambulanssjukvården.
- Tillse att områdenas uppföljning av ”Specifika områden” är hänförliga till nämndens internkontrollplan.
- Förtydliga rapporteringen av intern kontroll, i synnerhet vid delårsrapporterna, avseende innehållets koppling till områdenas riskanalyser. Säkerställ också att resultatet av planerade kontrollåtgärder framgår.
- Delge hela nämnden, inte bara beredningen, dokumenterad, uppföljning av nämndens beslutade uppdrag till förvaltningschefen. Utveckla motsvarande rutiner avseende uppföljningen av fullmäktiges beslutade uppdrag till nämnden.
- Säkerställ att gällande riktlinjer inom området gåvor till medarbetare, inklusive regionens direktiv för julgåvor, är kända och efterlevs. Vi

bedömer att det har funnits en otydlighet kring redovisningsmässig hantering av julgåvan och att tydligare instruktioner bör eftersträvas.

- Tillse att en informationshanteringsplan upprättas i enlighet med krav i regionens arkivreglemente.

Specificera tidpunkter och rapportering för uppföljning av respektive indikator i verksamhetsplanen

Enligt riktlinjen för regionens styrmodell fastställts av Regionstyrelsen 2024-03-15 § 38.

Regionövergripande indikatorer fastställs huvudsakligen av regionfullmäktige i samband med beslut om regionplanen. Efter att nämnderna har fastställt sina verksamhetsplaner under hösten, görs en avvägning om behov finns av kompletteringar utifrån nämndernas utvalda indikatorer. Dessa pekar på mål från regionplanen som relaterar till nämndens ansvarsområden samt vid behov, mål som är nämndens egna.

Samtliga mål och indikatorer riktas till den/de förvaltningar som ska ansvara för måluppfyllelse. Till samtliga mål kopplas indikatorer med tidpunkten för rapportering. Indikatorerna beslutas i samband med fastställande av verksamhetsplan och återfinns i den uppföljningsbilaga som bifogas till såväl styrelsens som nämndens plan.

I verksamhetsplan 2025 har nämnden fångat upp revisorernas synpunkter där även uppdrag inom nämnden samt till förvaltningen tydliggjort under planperioden.

Säkerställa att budgeterat regionbidrag i nämndens verksamhetsplan

Nämnden anser att sektorsbidrag till Hälso- och sjukvården kan likställas med riktade bidrag och bör därmed med hanteras uniformt.

Nämnden har följt upp hanteringsordningen för planperioden i samband med återrapport från hälso- och sjukvårdsdirektören. Nämnden har accepterat förslaget till fördelning och kommer därmed att bibehålla sektorsbidraget under kostnadsstället för hälso- och sjukvården gemensamt.

Aktuella plan för ambulanssjukvården

Hälso- och sjukvårdsnämnden fastställde på sitt möte i maj 2025 att redovisning inför framtagande av plan för ambulanssjukvården i Region Västernorrland samt projekt angående inrättande av intermediärvårdplatser har en tydlig koppling till beslutad strukturförändring.

Uppdragen kommer därför inarbetas i genomförandet av beslutad strukturförändring med återrapport enligt överenskommelse med nämnd.

Intern styrning och kontroll

Nämnden ser så som revisorerna påtalar att arbetet med intern styrning och kontroll behöver vidareutvecklas i samband med verksamhetsplanering, inför planperioden, och vid uppföljning i samband med delår och årsrapportering.

För att utveckla arbetet med intern styrning och kontroll behöver nämnden fokusera på att identifiera och hantera risker, skapa tydliga processer och rutiner, samt regelbundet följa upp och utvärdera systemet. Internkontrollplanen finns som utgångspunkt i arbetet där processen har en stark koppling till årshjulet för planering och uppföljning.

I verksamhetsplan 2025 har nämnden fångat upp revisorernas synpunkter där arbetet med intern styrning och kontroll integreras än mer i planeringsprocessen.

Uppföljning av nämndens uppdrag samt informationshanteringsplan

Information om beslutade uppdrag sker skriftligt enligt ett fastställt intervall till nämndens presidium. Till detta återrapporteras uppdrag löpande från Hälso- och sjukvårdsdirektör.

Nämndens presidium delges listan över beslutade uppdrag till förvaltningen i samband med beredning inför utskott. Till detta återrapporterar Hälso- och sjukvårdsdirektören pågående och avslutade uppdrag i samband med den återrapport som sker vid respektive nämndsmöte.

Presidiets representanter ansvarar för att förmedla och delge listan över beslutade uppdrag inom sina strukturer och forum för löpande avstämning.

Utöver detta är det även möjligt att få information om beslutade uppdrag till en förvaltning via regionens hemsida, där uppdrag publiceras via nämndens protokoll.

Vad gäller rutiner för dokumentation och registrering av beslut som fattas med stöd av delegation samt att säkerställa spårbarhet till delegationsbeslut så är det relevant att lyfta att det pågår ett omfattande arbete med framtagandet av informationshanteringsplan inom regionledningsförvaltningen som kommer att omfatta hälso- och sjukvården i kommande steg.

Redovisning och hantering av julgåvor

Ställningstagande om julgåvor fattas av Regionstyrelsen årligen. Beslutet hanteras allt som oftast sent under kvartal fyra.

Information om regionens direktiv för julgåvor kommunicerades senast via regionens intranät. Nämnden kan konstatera så som revisionen påtalar att informationen skulle stärkts av tydligare instruktioner i linjen. Detta i syfte att säkra en hantering som är redovisningsmässig eftersträvsam.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Viktoria Jansson
Ordförande